

**KATEFLOWERS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

A LOS ACCIONISTAS**KATEFLOWERS S.A.
OPINION**

- 1 Hemos auditado el balance de situación financiera de **KATEFLOWERS S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS

- 2 Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de **KATEFLOWERS S.A.**, así como la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las NIC para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017. Adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

NIA

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

NEGOCIO EN MARCHA

Esta auditoría incluye el análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación

del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

CONTROL INTERNO

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos considerado que es un elemento relevante el análisis del control interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoría apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno, sin embargo este análisis del control interno no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia del control interno de la compañía.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

ETICA

Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

- 4 En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **KATEFLOWERS S.A.** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

NIIF

- 5 Los Estados Financieros de la compañía a partir del 1 de enero del 2017 incluirán las disposiciones establecidas en la NIIF para PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías.

- 6 En el año 2016, la compañía realizó sus estados financieros comparativamente de acuerdo a lo solicitado por la Superintendencia de Compañías.

- 7 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2016, de **KATEFLOWERS S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitió por separado.



GANZBED AUDITORES S.A.
Ing. Gloria Bedón Martínez
Gerente
SC.RNAE - 674

Quito, 15 de marzo del 2017

KATEFLOWERS S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (En dólares USD)

Activo Corriente		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)	7,856.65
Activo Exigible		
	Comerciales (nota 4)	228,877.92
	Provisión Incobrables	
	Neto Comerciales (nota 4)	228,877.92
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 5)	63,479.64
	Otras cuentas por cobrar (nota 6)	3,727.52
Activo Realizable	Inventarios (nota 7)	100,196.95
Activo no Corriente		
	Propiedad Planta y Equipo (nota 8)	1,124,783.59
Total Activo		1,528,922.27
Pasivo		
Pasivo Corriente		
	Relacionadas (nota 9)	78,865.10
	CxP. Comerciales (nota 11)	240,171.41
	CxP Fiscales (nota 12)	5,573.86
	Anticipos (nota 13)	55,132.66
	Pasivos acumulados (nota 10)	92,411.55
Pasivo no Corriente		
	Otros pasivos no corrientes (nota 14)	67,081.99
Patrimonio		989,685.70
Total Pasivo y Patrimonio		1,528,922.27

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
2015-2016
(En dólares USD)

	Año 2016	Año 2015	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR
Activo Corriente				
Activo Disponible				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)	7,856.65	20,471.72	-12,615.07	-61.62%
Activo Exigible				
Comerciales (nota 4)	228,877.92	145,790.79	83,087.13	56.99%
Neto Comerciales (nota 4)	228,877.92	145,790.79	83,087.13	56.99%
Cx.C.Fiscales (nota 5)	63,479.64	32,093.60	31,386.04	49.44%
Otras cuentas por Cobrar (nota 6)	3,727.52	4,988.68	-1,261.16	-25.28%
Inventarios (nota 7)	100,196.95	86,056.32	14,140.63	16.43%
Activo no Corriente				
Propiedad Planta y Equipo (nota 8)	1,124,783.59	1,211,251.04	-86,467.45	-7.14%
Total Activo	1,528,922.27	1,500,652.15	28,270.12	1.88%
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Relacionadas (nota 9)	78,865.10	-	78,865.10	100.00%
CxP Fiscales (nota 12)	5,573.86	6,192.75	-618.89	-9.99%
CxP. Comerciales (nota 11)	240,171.41	145,336.06	94,835.35	65.25%
Anticipos (nota 13)	55,132.66	230,774.75	-175,642.09	100.00%
Pasivos acumulados (nota 10)	92,411.55	89,170.26	3,241.29	3.63%
Accionistas	-	5,510.46	-5,510.46	-100.00%
Pasivo no Corriente				
Otros pasivos no corrientes (nota 14)	67,081.99	75,032.08	-7,950.09	-10.60%
Patrimonio	989,685.70	948,635.79	41,049.91	4.33%
Total Pasivo y Patrimonio	1,528,922.27	1,500,652.15	28,270.12	1.88%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (En dólares USD)

Ingresos		1,828,662.76
Ventas nacionales Rosas	16,835.24	
Exportaciones	1,811,827.52	
Costos de producción (nota 16)		-1,389,123.64
Materia Prima Directa utilizada	-317,774.09	
Mano de Obra Directa Cultivo	-298,428.67	
Mano de Obra Indirecta	-126,260.82	
Costos Indirectos	-254,750.31	
Costos de Venta	-391,909.75	
Gastos de Administración (nota 17)		-328,026.69
Gastos de Venta (nota 18)		-91,693.28
Gastos financieros (nota 19)		-3,180.37
Miscelaneos		6.53
Utilidad del ejercicio		16,645.31

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
 2015-2016
 (En dólares USD)

	Año 2016-12-31	Año 2015-12-31	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.
Ingresos	1,828,662.76	1,605,946.42	222,716.34	13.87%
Ventas nacionales Rosas	16,835.24	3,261.13	13,574.11	416.24%
Exportaciones	1,811,827.52	1,602,685.29	209,142.23	13.05%
Costos de producción (nota 16)	-1,389,123.64	1,246,623.72	-2,635,747.36	-211.43%
Materia Prima Directa utilizada	-317,774.09	298,086.85	-615,860.94	-206.60%
Mano de Obra Directa Cultivo	-298,428.67	248,624.05	-547,052.72	-220.03%
Mano de Obra Indirecta	-126,260.82	106,299.15	-232,559.97	-218.78%
Costos Indirectos	-254,750.31	267,605.83	-522,356.14	-195.20%
Costos de Venta	-391,909.75	326,007.84	-717,917.59	-220.21%
Gastos de Administración (nota 17)	-328,026.69	305,712.91	-633,739.60	-207.30%
Gastos de Venta (nota 18)	-91,693.28	66,503.61	-158,196.89	-237.88%
Gastos financieros (nota 19)	-3,180.37	1,406.21	-4,586.58	-326.17%
Miscelaneos	6.53	18,269.38	-18,262.85	-99.96%
Utilidad del ejercicio	16,645.31	3,969.35	12,675.96	319.35%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (En dólares USD)

	Capital Social (15)	Utilidades Acumuladas	Pérdida Acumuladas	Superavit	Utilidad	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	3,969.35	-200.25	944,066.69		948,635.79
Aumento de Capital	25,000.00					25,000.00
Transferencia,resultados.acumulados.		-200.25	200.25			0.00
Participación.Trabajadores.2015		-595.40				-595.40
Utilidad del presente ejercicio					16,645.31	16,645.31
Saldo al 31 de diciembre del 2016	25,800.00	3,173.70	0.00	944,066.69	16,645.31	989,685.70

(15) 25.800 acciones de un dólar cada una

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares USD)

MOVIMIENTO DE OPERACIONES	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16,645.31
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	122,107.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,261.16
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-83,087.13
FISCALES	-31,386.04
INVENTARIOS	-14,140.63
CXP. COMERCIALES	94,835.35
ANTICIPOS	-175,642.09
PASIVOS ACUMULADOS	3,241.29
CXP FISCALES	-618.89
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-7,950.09
INCREMENTO DE INVERSION	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-35,639.68
FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES	
CXP ACCIONISTAS	-5,510.46
CXP.RELACIONADAS	78,865.10
OBLIGACIONES FINANCIERAS	
MOVIMIENTO PATRIMONIAL	24,404.60
NETO DE TESORERIA	-12,615.07
CAJA AL INICIO DEL AÑO	20,471.72
CAJA AL FINAL DEL AÑO	7,856.65

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

KATEFLOWERS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1 OBJETO SOCIAL

La compañía **KATEFLOWERS S.A.** fue Constituída mediante escritura pública celebrada el día 27 de septiembre de 2013, ante el Notario Vigésimo Séptimo del cantón Quito, Dr. Fernando Polo Elmir, y quedó debidamente inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Pedro Moncayo, el 16 de octubre de 2013. El objeto social es producir y exportar flores (rosas) de diversas variedades, su plantación esta ubicada en Tabacundo cantón Pedro Moncayo.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de ENERO DEL 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en

marcha. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la NIC y para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios, al valor de mercado, ya que son mínimos y se han cargado directamente al costo de ventas.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Descripción	% Depreciación
Edificios	5
Invernaderos	10
Vehículos	20
Equipo de Computación	33
Equipo de Oficina	10
Software	33
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de riego	20
Equipo de Fumugación	10
Plantas Productivas	10

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de **KATEFLOWERS S.A.**, son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7. La compañía **KATEFLOWERS S.A.** se constituyó con normas vigentes de aplicación NIIF.

(f) Control Interno

KATEFLOWERS S.A., dispone de un elemento circundante de control interno.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

(3) Efectivo y Equivalentes en efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Caja	400.00
Banco del Pichincha cta. Cte. 21000548-58	628.15
Capital Bank Cta.Cte.	2,298.75
Pacífico Cta.Cte. 07738900	4,529.75
Total al 31 de diciembre del 2016	7,856.65

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2016, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Cientes Nacionales	16,331.73
Cientes Exterior	<u>212,546.19</u>
Subtotal al 31 de diciembre del 2016	228,877.92

(5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar fiscales son:

IVA en compras	56,130.93
IVA retenido	1.37
Retención en la Fuente	241.28
Titulos de crédito	<u>7,106.06</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	63,479.64

(6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 las Otras cuentas por Cobrar son:

Anticipo Proveedores Locales	202.51
Seguros Anticipados	3,360.01
Otras Cuentas por Cobrar	<u>165.00</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	3,727.52

(7) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de los Inventarios es:

Fertilizantes Foliars	5,238.99
Fertilizantes del suelo	3,329.83
Fungicidas	1,618.13
Insecticidas	2,979.66
Preservantes	535.05
Acaricidas	228.84
Atrayentes	320.00
Adherentes	571.08
materials Varios	798.89
Material de Invernadero	4,482.12
material de Empaque	13,902.54
Seguridad Industrial	470.33
Medicinas	23.36
inventarios de Producción en Proceso	<u>65,698.13</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	100,196.95

(8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Plantas en crecimiento	1,640.00
Edificios	337,687.06
Invernaderos	416,621.06
Vehículos	60,554.86
Equipo de Computación	7,247.26
Equipo de Oficina	1,575.00
Software	27,002.50
Maquinaria y Equipo	34,131.33
Equipo de riego	30,409.48
Equipo de Fumugación	4,030.17
Herramientas	129.46
Plantas Productivas	481,798.22

(-) Depreciación Acumulada -278,042.81

Total al 31 de diciembre del 2016 1,124,783.59

Variación del Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2015	1,211,251.04
Incremento (disminución), neto	35,639.68
Depreciación anual	<u>-122,107.13</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,124,783.59

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 122.107,13

(9) Cuentas por Pagar Relacionadas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es:

Cuentas por pagar Accionistas	13,143.99
Relacionadas	<u>65,721.11</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	78,865.10

(10) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Décimo Tercer Sueldo	3,977.95
Décimo Cuarto Sueldo	12,560.15
Vacaciones	18,790.05
Liquidaciones por Pagar	332.22
Aporte personal 9,45%	5,073.43
Aporte patronal y ot. 12,15%	6,477.27
Préstamos IESS	2,107.76
Utilidades por Pagar	34.16
Fondos de Reserva	714.70
Cuentas por Pagar cheques vencidos	323.99
Descuentos nómina por pagar	529.37
Otras cuentas por pagar	<u>41,490.50</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	92,411.55

(11) Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de cuentas por pagar comerciales es:

AGROINNOVACION S.A.	3,143.17
AGROINSUMAFE S.A.	4,792.08
AGROPLASTICOS S.A.	21,504.75
AIZAGA DUEÑAS JORGE HERNAN	2,827.93
ALEXIS MEJIA CIA. LTDA.	11,409.27
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	2,832.95
AYALA FLORES AIDA ROCIO	3,015.21
BENALCAZAR SALGADO WILMAN PAUL	13,326.25
BIORAIZ CIA.LTDA.	989.01
CARLISAN ECUADOR CIA. LTDA.	6,319.61
CHINCHUÑA GONZALEZ CRISTIAN PATRICIO	2,853.26
COMERCIAL KYWI S.A.	1,410.77
CONVERSA CONVERTIDORA DE PAPEL S.A.	1,375.86
CUALCHI QUIMBIAMBA SEGUNDO ANTONIO	1,210.93
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	18,735.58
ECUAQUIMICA	5,107.00
ECUATORIANA DE CONVERSION ECUACONVERSION S.A.	6,406.57
EMELNORTE	2,396.66
EQUABIOLOGICA	4,904.66
FALCONI PEREZ CARLOS ARMANDO	1,878.43
FLORAGROVET S.C.C.	7,959.74
FLORALPACK CIA. LTDA.	2,227.78
FOLIGRIN S.A.	3,004.65
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	9,543.60
HORTICOOP ANDINA S.A	21,767.17
IMPORT AGRIFLOR CIA. LTDA.	1,207.30
INSUQUIMSA CIA. LTDA.	18,256.19
INTERNATIONAL FLOWERSERVICES S.A.	697.41
INTERNATIONAL ROSE BREEDERS LLC	1,471.98
INVIN CIA. LTDA.	6,515.05
KLM CIA REAL HOLANDESA DE AVIACION S.A.	6,259.65
LANCHIMBA MALDONADO LILIANA ELIZABETH	2,696.32
LEX	3,495.48
Moverprint Cia. Ltda.	924.85
OÑA ESPARZA LUIS ALBERTO	4,902.48
PAGUAY FAJARDO MANUEL RIGOBERTO	430.65
PAREDES BARRERA SIXTO RENAN	163.69
PAZMIÑO LEMA OLIMPIA ANABEL	946.80
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	1,220.02
PILICITA LUJE FABIAN	633.60
PROFLOWER S.A.	2,769.57
PULLAS CARRILLO ALEXANDRA ISABEL	1,477.14
ROMERO MONTENEGRO JIMENA JAQUELINA	1,798.20
ROMERO PAEZ ADRIANA DEL CARMEN	616.46
SCHREURS ECUADOR CIA. LTDA.	5,178.20
SEGUROS SUCRE S.A.	2,167.75
SORIA GALARZA NIDIA PATRICIA	916.51
TARAPUES POZO MARIA JIMENA	2,150.62
TIPANLUISA CALUGUILLIN BLANCA AURELIA	138.60
TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.	938.69
VALENCIA PUJOTA JAIME	473.71
VENTURE VENTI CIA. LTDA.	1,916.22
VINUEZA PANCHEZ ARMANDO AMABLE	1,295.07
VARIOS PROVEEDORES	7,570.31
Total al 31 de diciembre del 2016	240,171.41

(12) Cuentas por Pagar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales es:

Retención Fuente Empleados	483.72
Honorarios Profesionales 10%	88.00
Predomina Mano de Obra 2%	-0.02
Transporte 1%	32.70
Transferencia de bienes muebles	458.22
Otras retenciones aplicables 1%	0.02
Otras retenciones aplicables 2%	153.10
Otras retenciones aplicables 8%	0.03
Retenciones sin doble tributación	0.01
Por Regalías	60.50
Predomina el Intelecto	1.98
Retención 100% IVA	<u>4,295.60</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	5,573.86

(13) Anticipos

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los anticipos es:

Anticipos clientes Exterior	<u>55,132.66</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	55,132.66

(14) Otros pasivos no Corrientes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Otros pasivos no corrientes es:

Proveedores Plantas Contratos	42,250.38
Jubilación Patronal	<u>24,831.61</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	67,081.99

(15) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 25.800, y está dividido en 25.800 acciones de 1 dólar cada acción.

(16) Costos de Producción

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de costos de producción es:

Materia Prima Directa utilizada	317,774.09
Mano de Obra Directa Cultivo	260,828.64
Mano de Obra Directa Sanidad Vegetal (fumigación)	28,070.18
Mano de Obra Directa Sanidad Vegetal Riego	9,529.85
Mano de Obra Indirecta Cocheros	22,745.44
Mano de Obra Indirecta Mantenimiento	51,790.44
Mano de Obra Indirecta Servicios Generales	51,724.94
Costos Indirectos Honorarios	4,995.00
Costos Indirectos Mantenimiento y Reparaciones	41,314.71
Costos Indirectos Suministros y Materiales	252.81
Costos Indirectos Suministros Transporte	2,949.74
Costos Indirectos Servicios Públicos	35,427.06
Costos Indirectos Otros Servicios	18,635.06
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	112,870.47
Deterioro o pérdida en Activos Biológicos	6,295.68
Plantas, Yemas y Patrones	32,009.78
Costo de Ventas Material Empaque	130,454.11
Costo de Ventas Mano de Obra Poscosecha	186,639.60
Costo de Ventas Mano de Obra Empaque	10,974.40
Costo de Ventas Indirectos	63,841.64
Total al 31 de diciembre del 2016	1,389,123.64

(17) Gastos de Administración

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de administración es:

Gastos de Administración Gastos del personal	190,970.70
Gastos de Administración Otros Gastos	137,055.99
Total al 31 de diciembre del 2016	328,026.69

(18) Gastos de Venta

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de venta es:

Gastos de Venta	
Gastos del Personal de ventas	91,693.28
Total al 31 de diciembre del 2016	91,693.28

(19) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Gastos Bancarios	3,180.37
Total al 31 de diciembre del 2016	3,180.37

(20) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 22%. La compañía tiene una utilidad de \$ 16.645,31, por lo tanto paga impuesto a la renta.

(21) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros (15 de marzo del 2017), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.